
Výročná správa 2021

o výsledkoch hospodárenia spoločnosti s ručením obmedzeným za rok 2021
na valné zhromaždenie dňa 23.08.2022

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:

WANES s.r.o.

Sídlo:

Vstupný areál U.S.Steel, 044 54 Košice

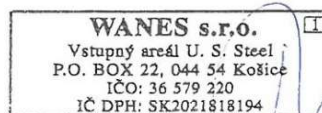
Vyhotovené dňa:

19.08.2022

Prerokované dňa:

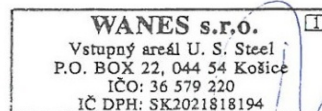
22.08.2022

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



.....
Ing. Jaroslav Bakajsa, konateľ

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:



.....
Ing. Jaroslav Bakajsa, konateľ

WANES s.r.o

Účtovná závierka 2021

OBSAH

1. Základné údaje o spoločnosti a jej predmete podnikania
2. Zloženie orgánov spoločnosti, informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach
 - 2.1. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021
 - 2.2. Iné dôležité informácie
3. Organizačná štruktúra
4. Informácie o vývoji a stave spoločnosti za rok 2021
 - 4.1. Analýza stavu majetku a jeho krytí
 - 4.2. Výnosová situácia v EUR
 - 4.3. Analýza finančnej situácie pomocou pomerových finančných ukazovateľov
5. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť
Ľudské zdroje
6. Účtovná závierka 2021

1. Základné údaje spoločnosti

Identifikačné údaje

Obchodné meno:

WANES s.r.o.

Sídlo:

Vstupný areál U.S. Steel, 04454, Košice

IČO:

36 579 220

DIČ:

2021818149

Deň zápisu:

streda, apríl 28, 2004

Vedenie spoločnosti, pobočky a predmet činnosti

Vedenie spoločnosti:

v mieste svojho sídla v **Košiciach**

Vstupný areál U.S.Steel

Predmet činnosti:

prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb

sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných činností

skladovanie - prevádzkovanie neverejného skladu

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

výroba a hutnícke spracovanie kovov

Konatelia:

Ing. Jaroslav Bakajsa

Jaroslav Bakajsa

Renáta Bakajsová

Vznik spoločnosti

28.04.2004

2. Zloženie orgánov spoločnosti, informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach

Spoločníci

Obchodné meno:

Ing. Jaroslav Bakajsa
Jaroslav Bakajsa
Renáta Bakajsová

Základné imanie

Výška zákl. imania:

6640,- EUR

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová	Vklad: 1 660 €	Splatené: 1 660 €
Jaroslav Bakajsa	Vklad: 1 660 €	Splatené: 1 660 €
Ing. Jaroslav Bakajsa	Vklad: 3 320 €	Splatené: 3 320 €

2.1. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021

Rozdelenie zisku

Dosiahnutý hospodársky výsledok zisk 253 739 EUR.

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 23.08.2022 navrhuje schváliť rozdelenie zisku za rok 2021 takto: preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov 253 739 EUR.

2.2. Iné dôležité informácie

Dňa 18.02.2016 spoločnosť nadobudla listinnú kmeňovú akciu spoločnosti Variakov a.s.,
WANES s.r.o. je 100% akcionárom spoločnosti Variakov a.s.

Dňa 25.03.2019 spoločnosť nadobudla 100% podiel v spoločnosti WANES CZ s.r.o. Ostrava

Podľa § 22 ods. 10 za rok 2021 WANES s.r.o. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

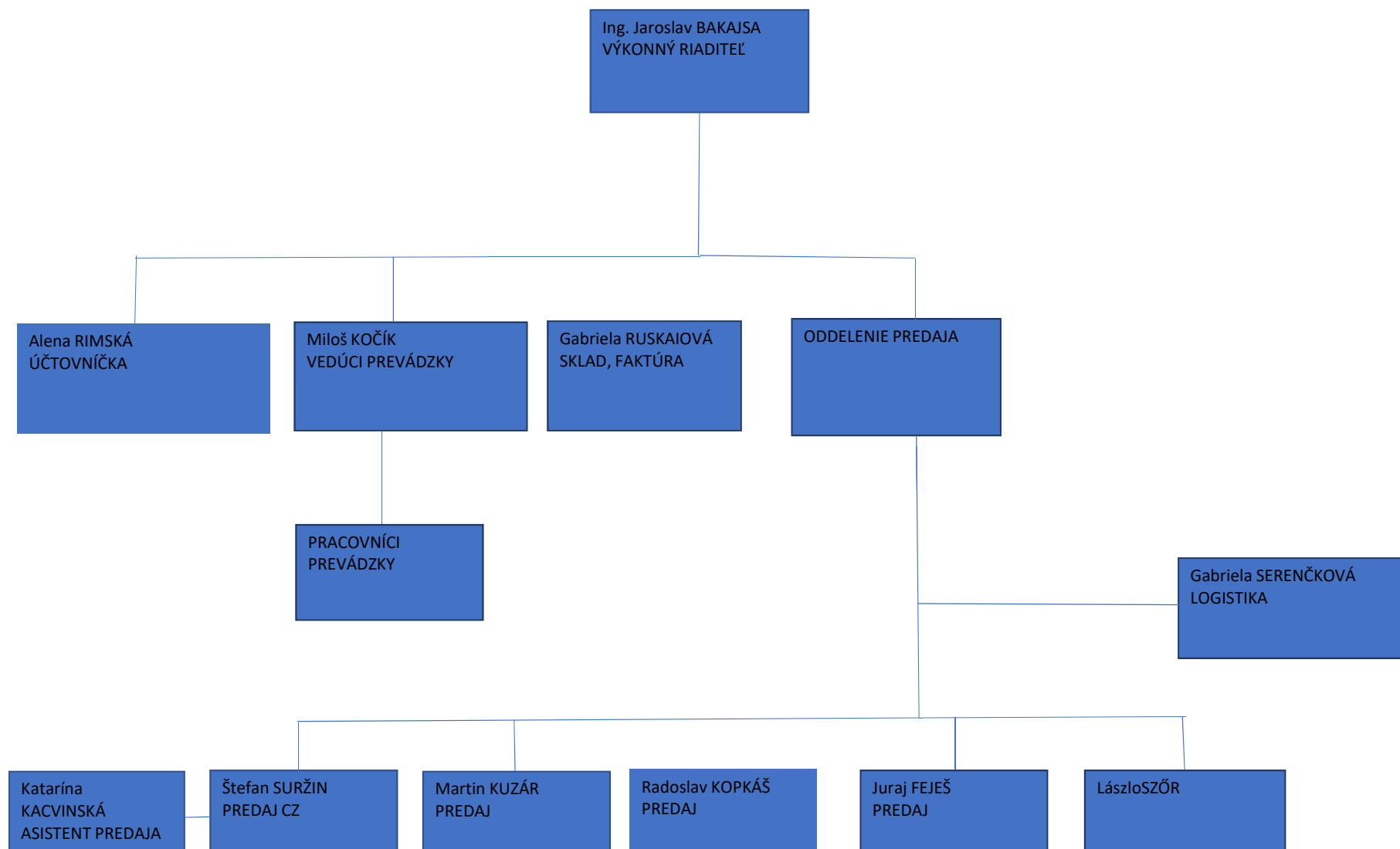
Podniky, v ktorých je WANES s.r.o. neobmedzene ručiacim spoločníkom: nie sú

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu

3. Organizačná štruktúra



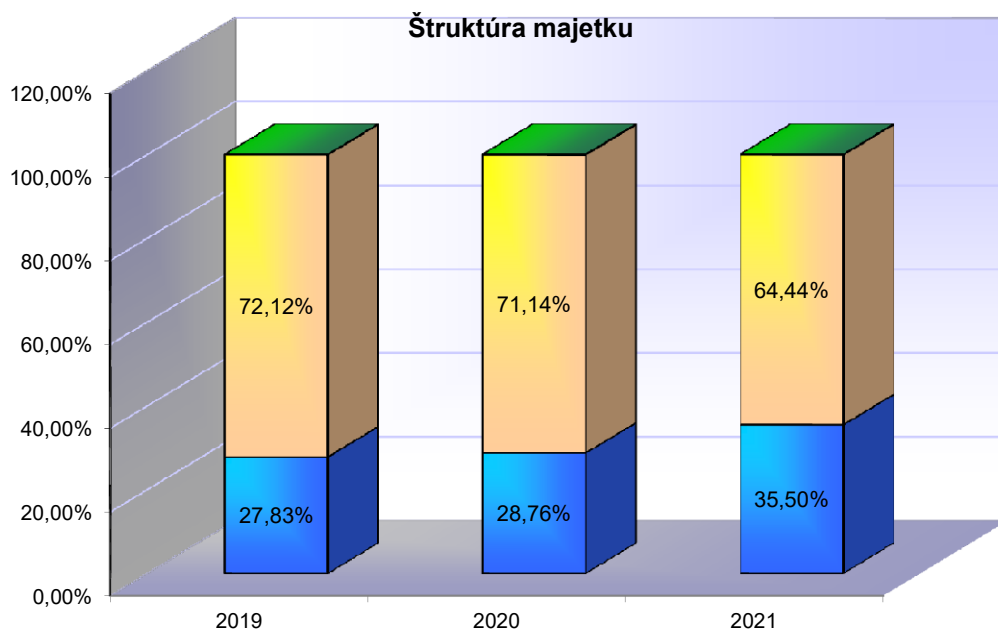
4. Informácie o vývoji a stave spoločnosti za rok 2021

4.1. Analýza stavu majetku a jeho krytí

Majetková situácia v EUR

Majetok spoločnosti k 31.12.2021 zaznamenal v porovnaní s rokom 2020 **nárast o 8,01 %**. Z celkového majetku podiel neobežného majetku predstavuje **35,50 %**, podiel krátkodobých pohľadávok z celkového majetku predstavuje **50,00 %** a podiel zásob z celkového majetku predstavuje **12,75 %**.

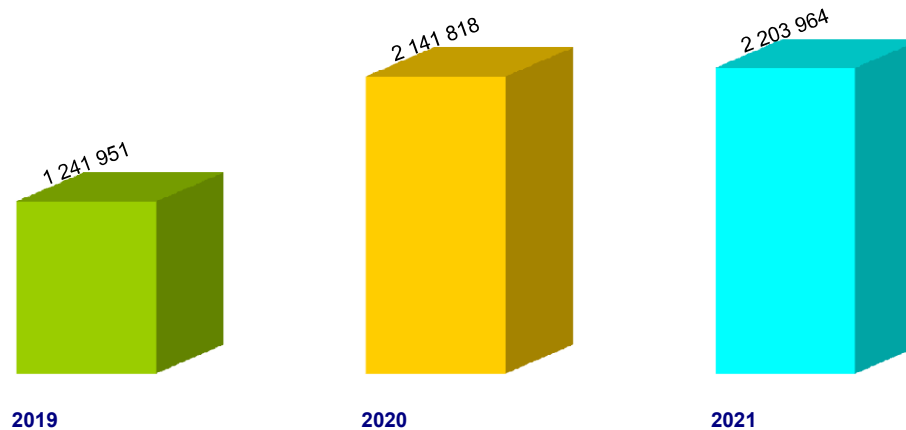
	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
Majetok						
B. Neobežný majetok celkom	2 984 987	35,50%	2 224 552	28,76%	2 032 194	27,83%
I. Dlhodobý nehmotný majetok	2 192	0,07%	5 480	0,25%	8 768	0,43%
II. Dlhodobý hmotný majetok	2 201 772	73,76%	2 136 338	96,03%	1 233 183	60,68%
III. Dlhodobý finančný majetok	781 023	26,17%	82 734	3,72%	790 243	38,89%
C. Obežný majetok celkom	5 418 157	64,44%	5 502 332	71,14%	5 266 041	72,12%
I. Zásoby	1 072 191	19,79%	1 517 014	27,57%	1 898 422	36,05%
II. Dlhodobé pohľadávky	130 104	2,40%	157 367	2,86%	183 075	3,48%
III. Krátkodobé pohľadávky	4 204 581	77,60%	3 819 249	69,41%	3 167 925	60,16%
IV. Finančné účty	11 281	0,21%	8 702	0,16%	16 088	0,31%
V. Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	531	0,01%
D. Časové rozlíšenie celkom	4 335	0,06%	7 155	0,10%	3 120	0,05%
Spolu majetok	8 407 479	100,00%	7 734 039	100,00%	7 301 355	100,00%



	31.12.2021	31.12.2020	2021-2020	31.12.2019	2020-2019
Majetok					
B. Neobežný majetok celkom	2 984 987	2 224 552	760 435	2 032 194	192 358
I. Dlhodobý nehmotný majetok	2 192	5 480	-3 288	8 768	-3 288
II. Dlhodobý hmotný majetok	2 201 772	2 136 338	65 434	1 233 183	903 155
III. Dlhodobý finančný majetok	781 023	82 734	698 289	790 243	-707 509
C. Obežný majetok celkom	5 418 157	5 502 332	-84 175	5 266 041	236 291
I. Zásoby	1 072 191	1 517 014	-444 823	1 898 422	-381 408
II. Dlhodobé pohľadávky	130 104	157 367	-27 263	183 075	-25 708
III. Krátkodobé pohľadávky	4 204 581	3 819 249	385 332	3 167 925	651 324
IV. Finančné účty	11 281	8 702	2 579	16 088	-7 386
V. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	531	-531
D. Časové rozlíšenie celkom	4 335	7 155	-2 820	3 120	4 035
Spolu majetok	8 407 479	7 734 039	673 440	7 301 355	432 684

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Preúčtovania	Stav 31.12.2021	Oprávky, opravné položky	Účtovná hodnota 31.12.2021	Účtovná hodnota 31.12.2020	Odpisy 2021
I. Dlhodobý nehmotný majetok									
1. Softvér	16 440	0	0	0	16 440	14 248	2 192	5 480	3 288
2. Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	16 440	0	0	0	16 440	14 248	2 192	5 480	3 288
II. Dlhodobý hmotný majetok									
1. Pozemky	479 152	0	0	0	479 152	0	479 152	479 152	0
2. Stavby	703 261	0	0	0	703 261	173 060	530 201	547 797	17 595
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 289 915	139 146	71 560	0	1 357 501	1 066 912	290 589	207 559	56 116
4. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	901 830	115 096	115 096	0	901 830	0	901 830	901 830	0
	3 374 158	254 242	186 656	0	3 441 744	1 239 972	2 201 772	2 136 338	73 711
Celkový súčet	3 390 598	254 242	186 656	0	3 458 184	1 254 220	2 203 964	2 141 818	76 999

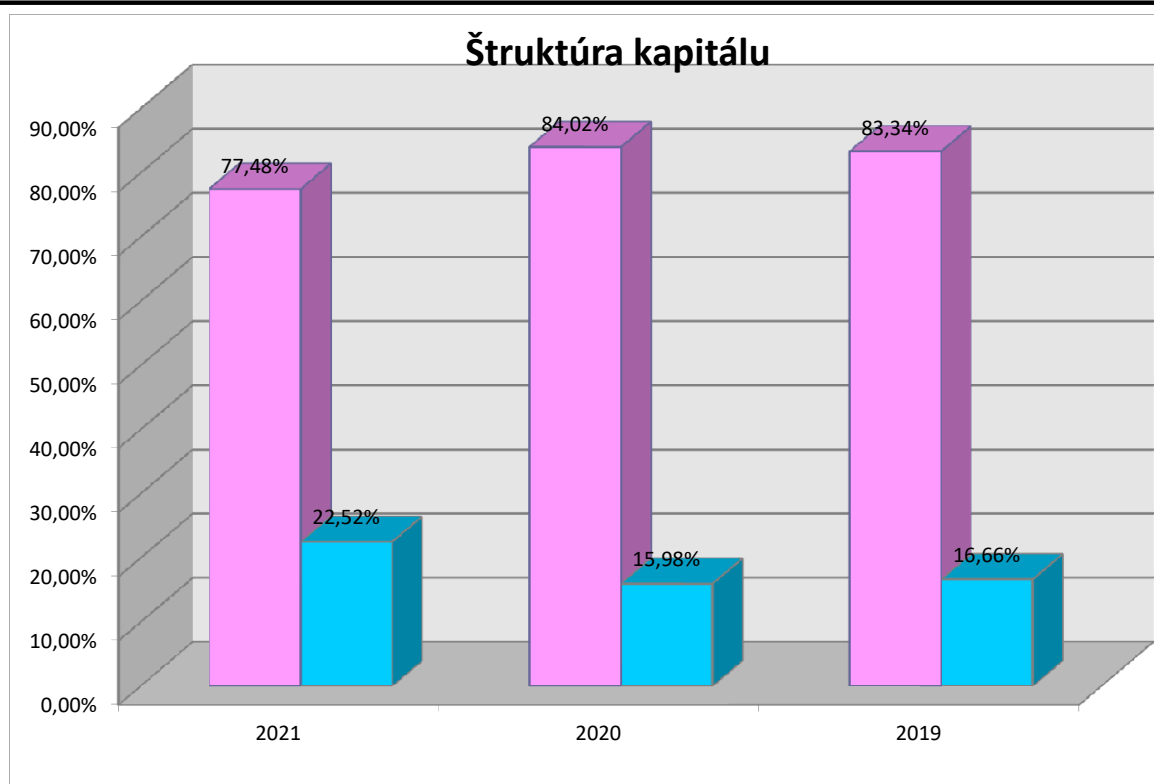
Účtovná hodnota dlhodobého majetku v EUR



Vlastné imanie a záväzky

V roku 2021 zaznamenala spoločnosť WANES s.r.o. nárast hodnoty vlastného imania a záväzkov o **8,01 %**. Podiel vlastného imania je vo výške **22,52 %**. Podiel záväzkov je **77,48%** z toho: krátkodobé záväzky **26,87 %** a úvery **47,26%**. Nárast hodnoty oproti roku 2020 je dôsledkom zvýšenia dodávok tovaru na trhu a zvýšenie čistého obratu oproti roku 2020 o 26,94%.. Spoločnosť využíva cudzie finančné zdroje, a to bankové úvery, finančný leasing a kontokorentné účty, ktoré sú potrebné pri každoročnom zvyšovaní čistého obratu a zlepšovaní podmienok riadenia finančného toku.

	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
A. Vlastné imanie spolu	1 892 980	22,52%	1 235 912	15,98%	1 216 152	16,66%
I. Základné imanie	6 640	0,35%	6 640	0,54%	6 640	0,55%
II. Kapitálové fondy	1 109 664	58,62%	1 109 664	89,78%	394 664	32,45%
III. Fondy zo zisku	0	0,00%	-451 328	-36,52%	256 056	21,05%
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	522 937	27,63%	549 106	44,43%	540 351	44,43%
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	253 739	13,40%	21 830	1,77%	18 441	1,52%
B. Záväzky spolu	6 514 499	77,48%	6 498 127	84,02%	6 085 203	83,34%
I. Rezervy	47 244	0,73%	8 261	0,13%	12 808	0,21%
II. Dlhodobé záväzky	234 768	3,60%	315 461	4,85%	442 458	7,27%
III. Krátkodobé záväzky	2 259 382	34,68%	2 147 963	33,06%	1 951 156	32,06%
IV. Bankové úvery a výpomoci	3 973 105	60,99%	4 026 442	61,96%	3 678 781	60,46%
C. Časové rozlíšenie celkom	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Vlastné imanie a záväzky celkom	8 407 479	100,00%	7 734 039	100,00%	7 301 355	100,00%



	31.12.2021	31.12.2020	2021-2020	31.12.2019	2020-2019
A. Vlastné imanie spolu	1 892 980	1 235 912	657 068	1 216 152	19 760
I. Základné imanie	6 640	6 640	0	6 640	0
II. Kapitálové fondy	1 109 664	1 109 664	0	394 664	715 000
III. Fondy zo zisku	0	-451 328	451 328	256 056	-707 384
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	522 937	549 106	-26 169	540 351	8 755
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdob	253 739	21 830	231 909	18 441	3 389
B. Závazky spolu	6 514 499	6 498 127	16 372	6 085 203	412 924
I. Rezervy	47 244	8 261	38 983	12 808	-4 547
II. Dlhodobé záväzky	234 768	315 461	-80 693	442 458	-126 997
III. Krátkodobé záväzky	2 259 382	2 147 963	111 419	1 951 156	196 807
IV. Bankové úvery a výpomoci	3 973 105	4 026 442	-53 337	3 678 781	347 661
C. Časové rozlíšenie celkom	0	0	0	0	0
Vlastné imanie a záväzky celkom	8 407 479	7 734 039	673 440	7 301 355	432 684

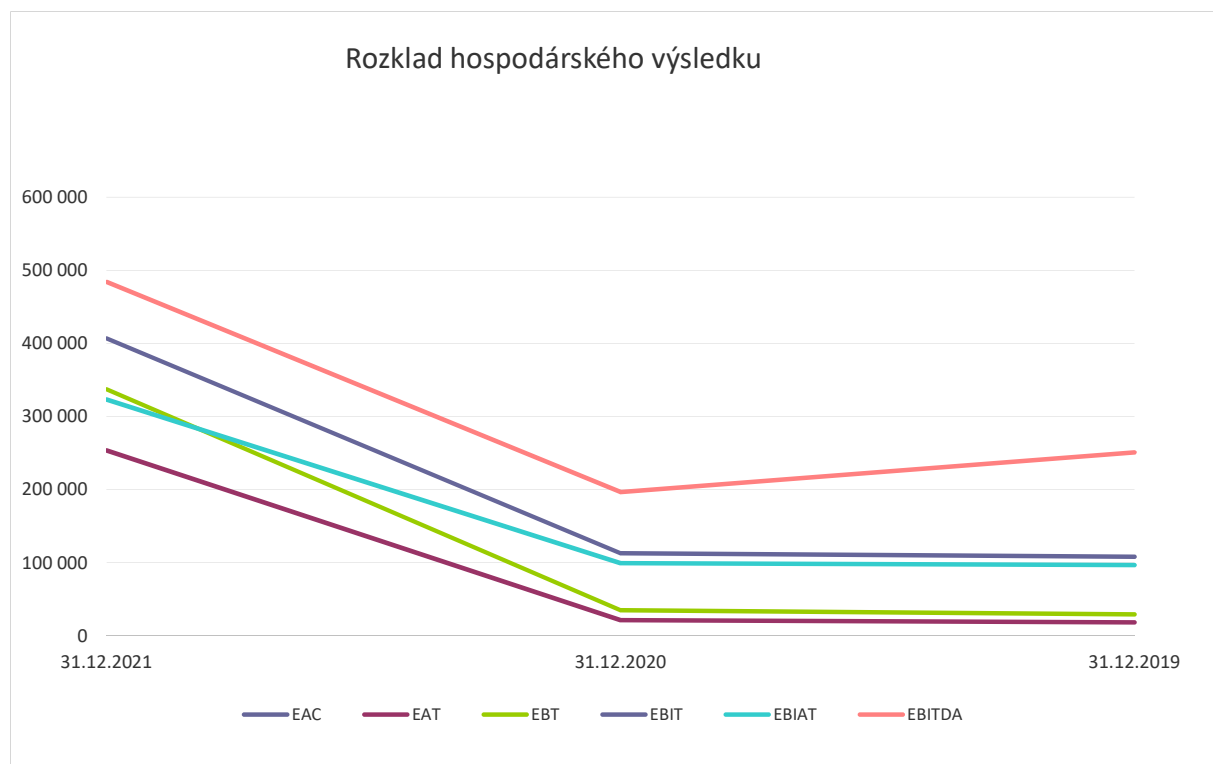
4.2. Výnosová situácia v €

WANES s.r.o. dosiahla v roku 2021 výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 253 739 EUR.

	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
Tržby z predaja tovaru	22 792 003	98,80%	16 393 229	97,61%	15 804 234	96,93%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja služieb	118 188	0,51%	346 535	2,06%	442 207	2,71%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	10 502	0,06%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	101 375	0,44%	18 601	0,11%	41 818	0,26%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	57 490	0,25%	37 107	0,22%	6 232	0,04%
* Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	23 069 056		16 795 472		16 304 993	
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	19 749 395	87,33%	15 163 807	91,15%	14 696 488	90,96%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dod	55 964	0,25%	41 255	0,25%	41 597	0,26%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	10 502	0,07%
Služby	1 531 470	6,77%	716 751	4,31%	745 666	4,62%
Osobné náklady	799 496	3,54%	431 279	2,59%	433 720	2,68%
Dane a poplatky	13 563	0,06%	36 721	0,22%	25 536	0,16%
Odpisy a opravné položky k dlhodobého nehmotného	76 999	0,34%	83 757	0,50%	143 041	0,89%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a	83 875	0,37%	18 601	0,11%	28 015	0,17%
Opravné položky k pohľadávkam	192 001	0,85%	86 663	0,52%	8 986	0,06%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	111 721	0,49%	57 670	0,35%	23 143	0,14%
* Náklady na hospodársku činnosť spolu	22 614 484		16 636 504		16 156 694	
* Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	454 572	1,0	158 968	1,0	148 299	1,0
Výnosy z finančnej činnosti	9 955		18 573		13 613	
Náklady na finančnú činnosť	127 119		142 149		132 223	
* Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-117 164		-123 576		-118 610	
Daň z príjmov z bežnej činnosti	83 669		13 562		11 248	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	337 408		35 392		29 689	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	253 739		21 830		18 441	

Bilancia hospodárskeho výsledku v €

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization charges) EBITDA	483 765,00	196 815,00	251 174,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (Earnings before interest and taxes,) EBIT	406 766,00	113 058,00	108 133,00
Zisk pred úrokmi po zdanení.(Earnings Before Interest After Taxes) EBIAT	323 097,00	99 496,00	96 885,00
Čistý zisk k rozdelení akcionárom vlastniacich kmeňové akcie (Earning available for common stockholders, EAC):	253 739,00	21 830,00	18 441,00
Zisk pred zdanením (Earnings before tax) EBT	337 408,00	35 392,00	29 689,00
Čistý zisk (Earnings after tax) EAT	253 739,00	21 830,00	18 441,00

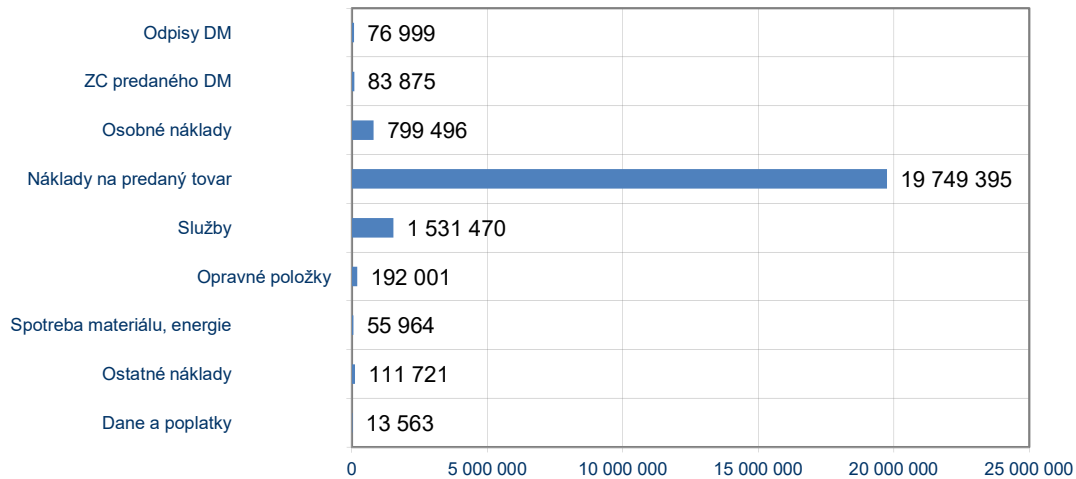


Cash Flow v €

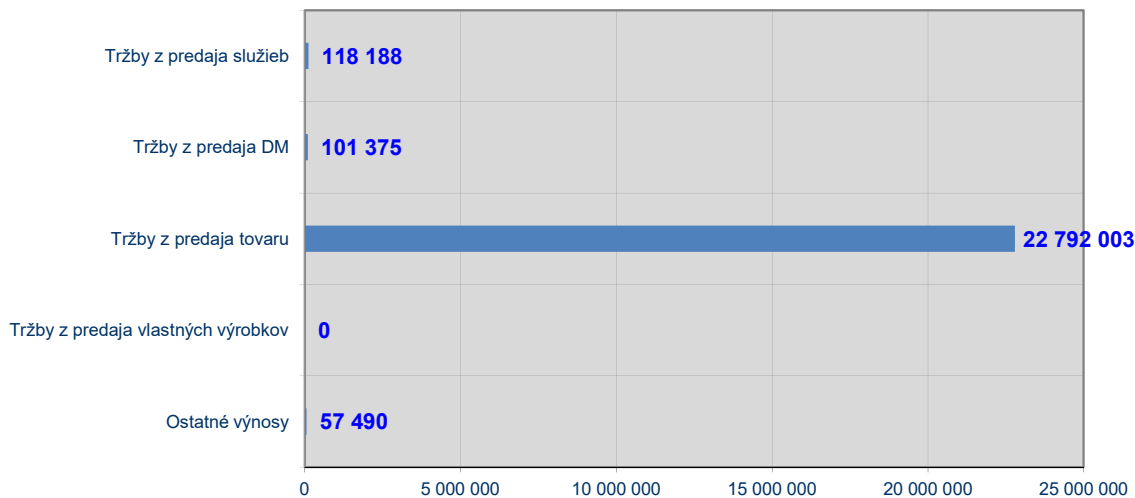
Cash Flow v EUR	31.12.2021	31.12.2020
Prevádzkové aktivity (Operating Activities)		
Čistý zisk pred prioritných dividend (Net Income before preferred dividends)	184 381,00 €	-55 836,00 €
Noncash adjustments (nepeňažné úpravy)		
Odpisy a amortizácia (Depreciation and amortization)	76 999,00 €	83 757,00 €
Zmena stavu pohľadávok (Increase in accounts receivable)	358 069,00 €	625 616,00 €
Zmena stavu zásob (Increase in inventories)	-444 823,00 €	-381 408,00 €
Zmena stavu splatných záväzkov (Increase in accounts payable)	111 419,00 €	196 807,00 €
Zmena stavu časového rozlíšenia (Increase in accruals)	0,00 €	0,00 €
Čistý CF (použitý) z prevádzkových činností Net cash provided (used) by operating activities	286 045,00 €	468 936,00 €
Investičnej činnosti (Investing activities)		
Peňažné prostriedky použité na obstaranie DHM (Cash used to acquire fixed assets)	837 434,00 €	276 115,00 €
Predaj krátkodobého finančného majetku (Sale of short-term investments)	0,00 €	-531,00 €
Čistý CF (použitý) z investičnej činnosti (Net cash provided (used) by investing activities)	837 434,00 €	275 584,00 €
Z finančnej činnosti (Financing Activities)		
Zvýšenie zmenky na úhradu (Increase in notes payable)	29 751,00 €	430 749,00 €
Zvýšenie dlhopisov (Increase in bonds)	0,00 €	0,00 €
Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti (Čistý CF (použitý) z finančnej činnosti)	29 751,00 €	438 365,00 €
Čistá zmena peňažných prostriedkov a ekvivalentov (Net change in cash and equivalents)	1 604 558,00 €	1 182 885,00 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na začiatku roka (Cash and securities at beginning of the year)	8 702,20 €	10 618,68 €
Peňažné prostriedky a cenné papiere na konci roka (Cash and securities at end of the year)	1 613 260,20 €	1 193 503,68 €
Čistý prevádzkový pracovný kapitál (Net Operating Working Capital - NOWC)	3 156 074,30 €	3 354 369,20 €
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (Net Operating Profit After Taxes NOPAT)	269 926,40 €	28 313,60 €
Čistý prevádzkový kapitál (Total Net Operating Capital TOC)	6 141 061,30 €	5 578 921,20 €
Free Cash Flow FCF	-292 213,70 €	-292 213,70 €
Market Value Added - MVA	-775 526,00 €	-569 636,00 €
Economic Value Added - EVA	-405 590,34 €	-574 209,89 €
The Return on Invested Capital ROIC	4,40%	0,51%



Štruktúra nákladov z hospodárskej činnosti



Štruktúra výnosov z hospodárskej činnosti

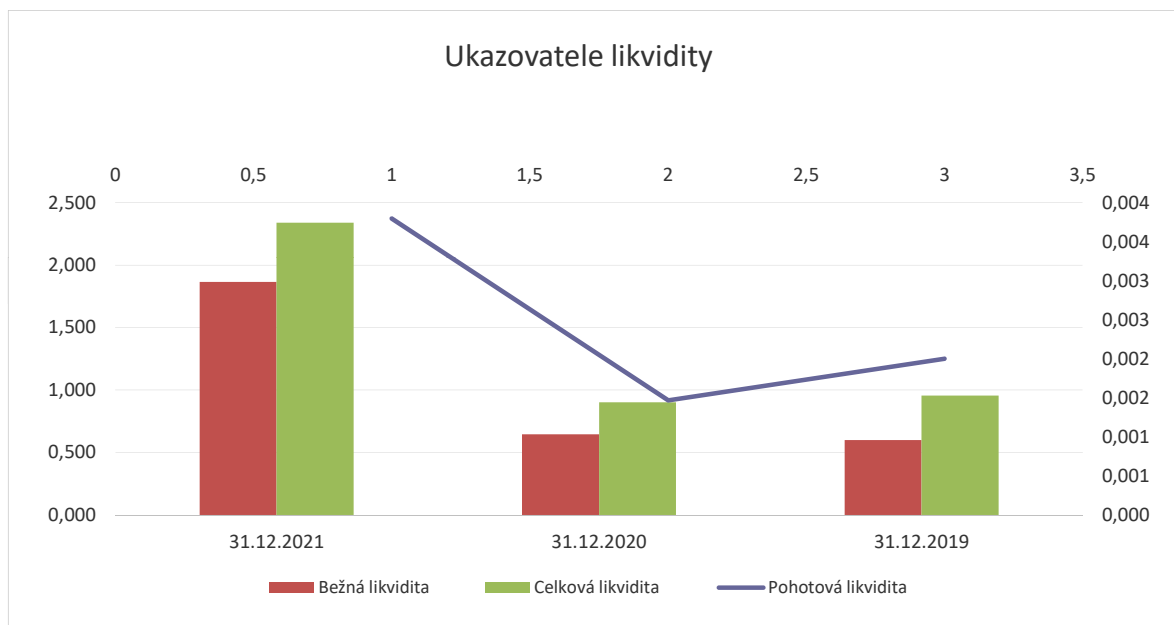


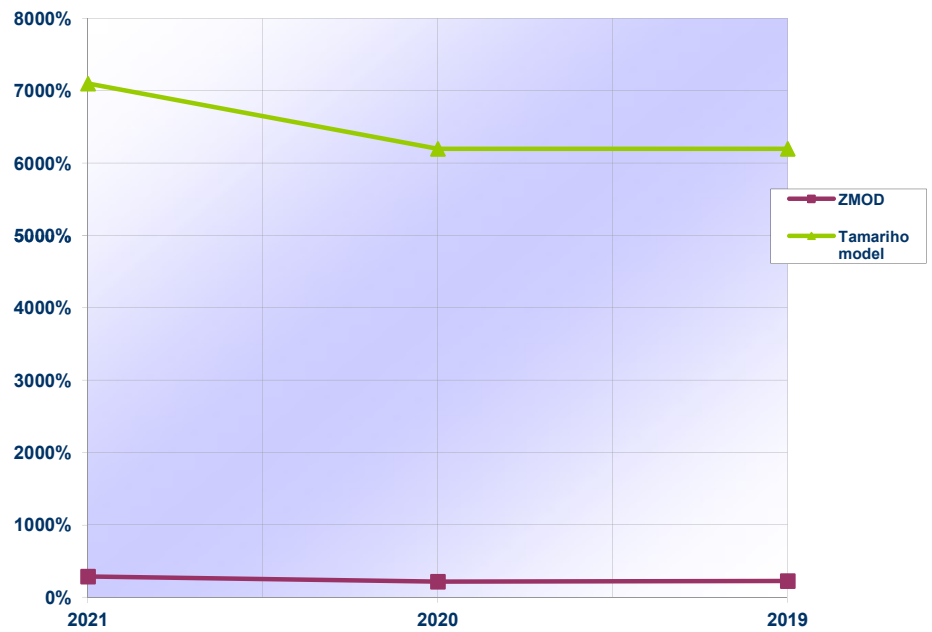
4.3. Analýza finančnej situácie pomocou pomerových finančných ukazovateľov

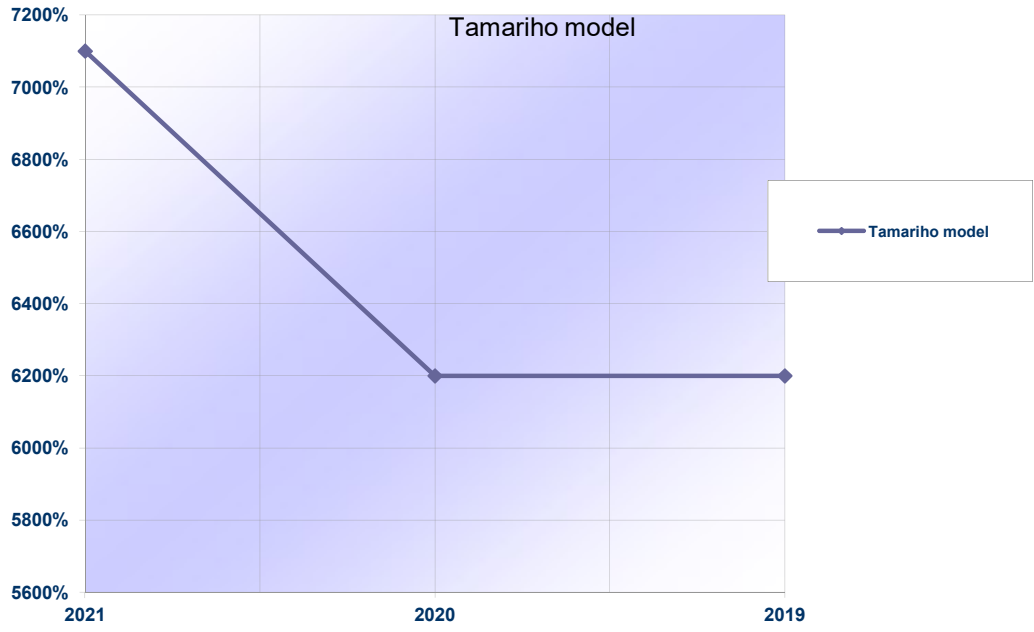
Ukazovatele

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ukazovatele likvidity			
Pohotová likvidita (OKAMŽITÁ LIKVIDITA) (finančné účty / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	0,004	0,001	0,002
Bežná likvidita (krátkodobý majetok - zásoby / krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	1,865	0,645	0,599
Celková likvidita (krátkodobý majetok/ krátkodobé záväzky + finančné výpomoc + bežné bankové úvery)	2,339	0,901	0,957
Ukazovatele rentability			
Rentabilita celkového kapitálu (Return on Investment - ROI) (EBIT - Zisk pred odpočítaním úrokov a daní / celkový kapitál)	4,84%	1,46%	1,48%
Rentabilita vlastného kapitálu (Return on Equity - ROE) (EAT - čistý príjem (zisk po zdanení)/ vlastný kapitál)	13,40%	1,77%	1,52%
Rentabilita tržieb (Return on Sales - ROS) EAT - čistý príjem (zisk po zdanení) / tržby *100	1,10%	0,13%	0,11%
Ukazovatele aktivity			
Doba obratu zásob (Days in Inventory) (zásoby / tržby / n)	20	37	43
Doba obratu (inkasa) pohľadávok (%) (pohľadávky z obchodného styku / tržby / n)	60	73	70
Obrátka zásob (Inventory Turnover) (-) (tržby / zásoby)	15	10	9
Ukazovatele zadlženosti			
Koeficient samofinčovania (%) (vlastné imanie / Aktíva * 100)	22,52%	15,98%	16,66%
Celková zadlženosť - veriteľské riziko (%) (celkové záväzky (cudzí kapitál) / celkové aktíva (celkový kapitál) *100)	77,48%	84,02%	83,34%

Stupeň finančnej samostatnosti podniku (vlastné imanie (vlastný kapitál) / cudzí kapitál)	(-)	0,29	0,19	0,20
Úverová zadženosť (krátkodobé finančné výpomoci a bankové úvery celkom / celkový kapitál)	(%)	45,36%	48,93%	45,93%
ZMOD - Modifikácia Altmanovho modelu na podmienky českých a slovenských podnikov (ZMOD = 1,2 x1 + 1,4 x2 + 3,3 x3 + 0,6 x4 + 1,0 x5 + 1,0 x6)		2,870	2,165	2,253
Tamariho model		71	62	62



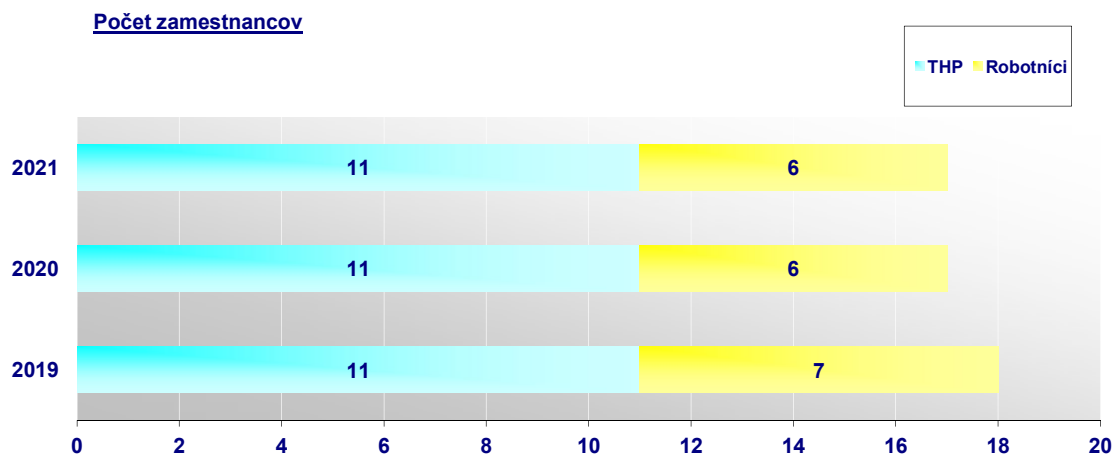




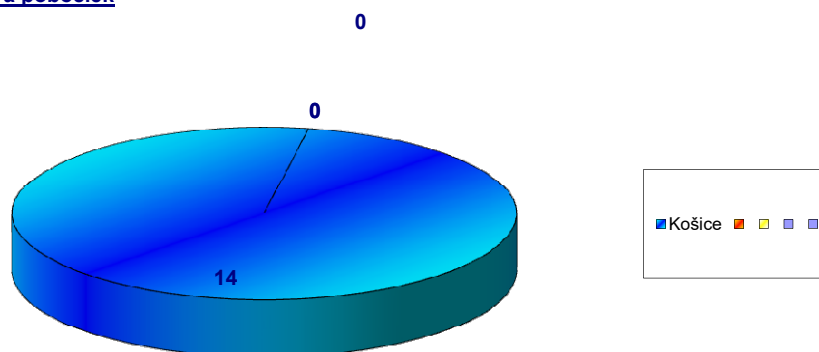
6. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

Ľudské zdroje

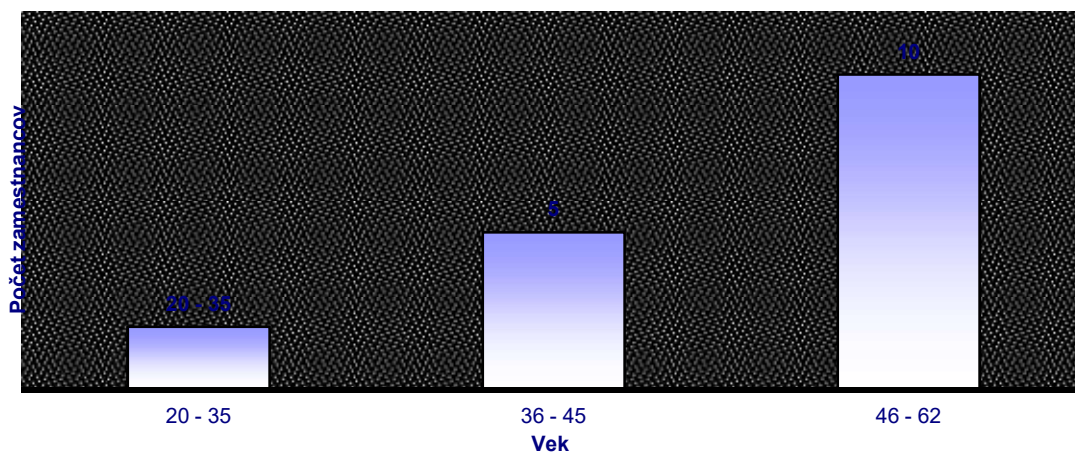
Spoločnosť ku koncu roka 2021 zamestnávala zamestnancov.



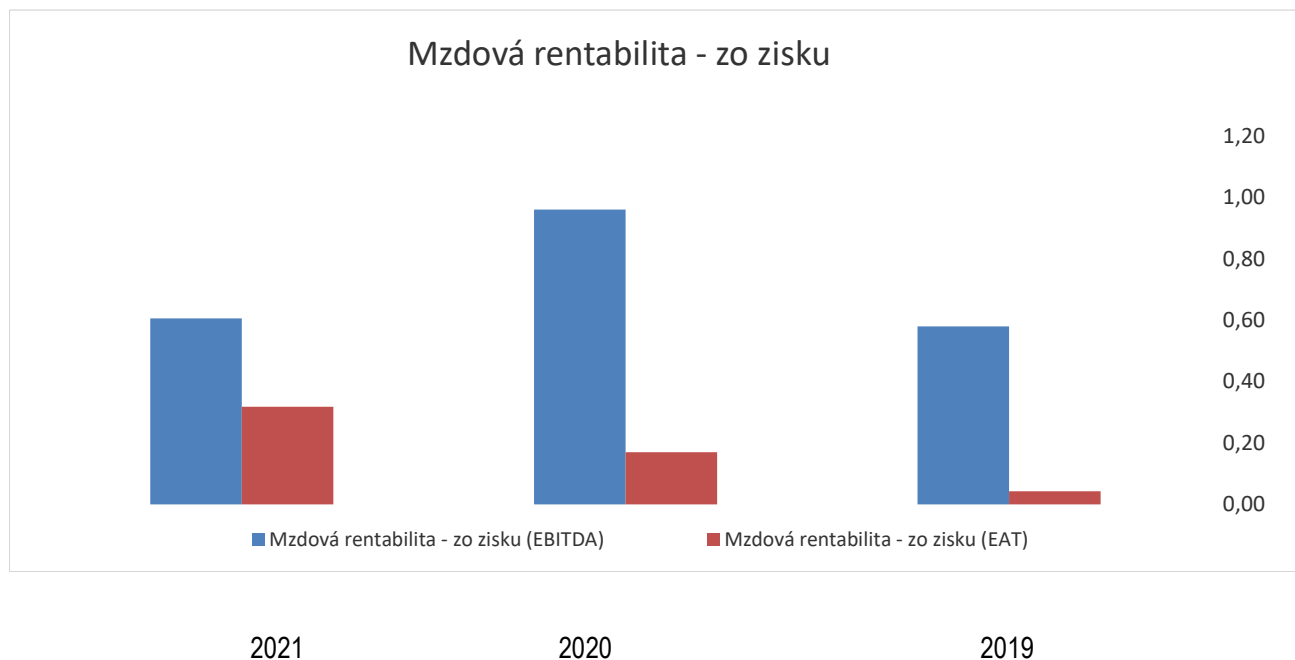
Zamestnanci podľa pobočiek



Veková štruktúra zamestnancov



Produktivita prace	2021	2020	2019
Produktivita prace (FO) (z tržieb)	112 801,79	82 148,85	75 408,61
Produktivita prace (PO) (z tržieb)	112 801,79	82 148,85	75 408,61
Priemerný mesačný zárobok zamestnanca	3 919,10	1 996,66	2 007,96
Mzdová produktivita - z tržieb	28,78	38,86	37,55
Mzdová rentabilita - zo zisku (EBITDA)	0,61	0,96	0,58
Mzdová rentabilita - zo zisku (EAT)	0,32	0,17	0,04
Podiel zisku na zamestnanca (EBITDA)	2 371,40	911,18	1 162,84
Podiel zisku na zamestnanca (EAT)	1 243,82	101,06	85,38
Produktivita prace z pridanej hodnoty - hodinová	53,59	26,49	24,16
Produktivita prace z pridanej hodnoty - denná	428,71	211,90	193,28
Produktivita prace z pridanej hodnoty - ročná / 1 F.O.	92 550,71	48 114,76	42 371,67
Produktivita prace z pridanej hodnoty - ročná / 1 P.O.	92 550,71	48 114,76	42 371,67
Priemerná dĺžka dňa v hodinách	8	8	8
Produktivita prace (z výnosov)	113132,407	77842,801	75549,102



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 1 8 1 9 4	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 6 5 7 9 2 2 0	mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 4 6 . 7 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
W A N E S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L

Číslo

PSČ Obec
0 4 4 5 4 K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O b c h . r e g i s t e r - O k r e s n ý s ú d K o š i c e I
O d d i e l S r o , V l o ž k a . 1 4 8 7 8 / V

Telefónne číslo Faxové číslo
0 5 5 7 8 9 4 8 4 3 5 5 7 8 9 4 8 4 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 3 . 0 6 . 2 0 2 2	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 9 9 0 6 1 1	8 4 0 7 4 7 9	
			1 5 8 3 1 3 2		7 7 3 4 0 3 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 2 3 9 2 0 7	2 9 8 4 9 8 7	
			1 2 5 4 2 2 0		2 2 2 4 5 5 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 6 4 4 0	2 1 9 2	
			1 4 2 4 8		5 4 8 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 6 4 4 0	2 1 9 2	
			1 4 2 4 8		5 4 8 0
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 4 4 1 7 4 4	2 2 0 1 7 7 2	
			1 2 3 9 9 7 2		2 1 3 6 3 3 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 7 9 1 5 2	4 7 9 1 5 2	
					4 7 9 1 5 2
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 0 3 2 6 1	5 3 0 2 0 1	
			1 7 3 0 6 0		5 4 7 7 9 7
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 5 3 1 0 4	2 9 0 1 8 0	
			1 0 6 2 9 2 4		2 0 7 0 0 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 3 9 7	4 0 9	
			3 9 8 8		5 5 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 0 1 8 3 0	9 0 1 8 3 0	
					9 0 1 8 3 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 8 1 0 2 3	7 8 1 0 2 3	8 2 7 3 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 8 1 0 2 3	7 8 1 0 2 3	4 7 4 8 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			3 5 2 5 1
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 7 4 7 0 6 9	5 4 1 8 1 5 7		
			3 2 8 9 1 2		5 5 0 2 3 3 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 7 2 1 9 1	1 0 7 2 1 9 1		
					1 5 1 7 0 1 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 6 0 4	3 6 0 4		
					2 8 6 5 5 8	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 7 0 5	3 7 0 5		
					4 2 7 8	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 6 4 8 8 2	1 0 6 4 8 8 2		
					1 2 2 6 1 7 8	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 0 1 0 4	1 3 0 1 0 4		
					1 5 7 3 6 7	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 2 9 3 1 9	1 2 9 3 1 9		
					1 5 5 6 2 3	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 2 9 3 1 9	1 2 9 3 1 9	1 5 5 6 2 3		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 8 5	7 8 5	1 7 4 4		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 5 3 3 4 9 3	4 2 0 4 5 8 1			
			3 2 8 9 1 2		3 8 1 9 2 4 9		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 2 2 2 0 0 5	3 8 9 3 0 9 3			
			3 2 8 9 1 2		3 4 8 3 9 6 1		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	3 1 6 9 5 9	3 1 6 9 5 9	7 6 8 4		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 9 0 5 0 4 6	3 5 7 6 1 3 4	
			3 2 8 9 1 2		3 4 7 6 2 7 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	4 7 6 0	4 7 6 0	
					1 5 3 3 3 1
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	1 9 9 0 2 9	1 9 9 0 2 9	
					1 4 0 1 8 3
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 7 6 6 5	1 0 7 6 6 5	
					4 1 7 7 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 4	3 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 2 8 1	1 1 2 8 1	8 7 0 2	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 1 4 5	4 1 4 5	3 5 1 9	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 1 3 6	7 1 3 6	5 1 8 3	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 3 3 5	4 3 3 5	7 1 5 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 3 3 5	4 3 3 5	7 1 5 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 4 0 7 4 7 9	7 7 3 4 0 3 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 9 2 9 8 0	1 2 3 5 9 1 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 1 0 9 0 0 0	1 1 0 9 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		- 4 5 1 3 2 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		- 4 5 1 3 2 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 2 2 9 3 7	5 4 9 1 0 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 2 2 9 3 7	5 4 9 1 0 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 5 3 7 3 9	2 1 8 3 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 5 1 4 4 9 9	6 4 9 8 1 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 4 7 6 8	3 1 5 4 6 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 2 4 2 3 1	2 3 1 8 4 4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 4 1 1	3 5 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 0 8 4 1	2 8 5 5 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	5 4 2 8 5	5 1 5 4 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 5 9 1 8 0	2 4 2 2 6 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 2 5 9 3 8 2	2 1 4 7 9 6 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 5 4 1 1 6	1 9 8 8 0 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	4 8 5 4 7 4	2 8 1 7 6 4
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 6 8 6 4 2	1 7 0 6 2 5 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	9 2 6 1	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 0 3 1 8	1 8 3 6 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 8 7 3	1 2 1 8 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 1 8 3 9	7 2 0 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 3 9 7 5	1 2 2 1 9 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 7 2 4 4	8 2 6 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 4 2 4 4	5 2 6 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 0 0	3 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 8 1 3 9 2 5	3 7 8 4 1 7 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 2 9 1 0 1 9 1	1 6 7 3 9 7 6 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 3 0 6 9 0 5 6	1 6 7 9 5 4 7 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 2 7 9 2 0 0 3	1 6 3 9 3 2 2 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 8 1 8 8	3 4 6 5 3 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 1 3 7 5	1 8 6 0 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 7 4 9 0	3 7 1 0 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 2 6 1 4 4 8 4	1 6 6 3 6 5 0 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 9 7 4 9 3 9 5	1 5 1 6 3 8 0 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 5 9 6 4	4 1 2 5 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 5 3 1 4 7 0	7 1 6 7 5 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 9 9 4 9 6	4 3 1 2 7 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 1 4 2 2 3	3 0 8 0 0 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 0 1 2 6	1 0 8 4 8 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 1 4 7	1 4 7 9 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 5 6 3	3 6 7 2 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 6 9 9 9	8 3 7 5 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 6 9 9 9	8 3 7 5 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 3 8 7 5	1 8 6 0 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 9 2 0 0 1	8 6 6 6 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 1 7 2 1	5 7 6 7 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 5 4 5 7 2	1 5 8 9 6 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 7 3 3 6 2	8 1 7 9 5 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 9 5 5	1 8 5 7 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		1 5 2 8
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 8 1 7	1 3 3 2 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	8 8 1 7	1 3 3 2 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 1 8	3 7 1 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 7 1 1 9	1 4 2 1 4 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		5 3 1
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 9 3 5 8	7 7 6 6 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 9 3 5 8	7 7 6 6 6
O.	Kurzové straty (563)	52	3 4 8 1	2 3 8 1 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 4 2 8 0	4 0 1 3 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 1 7 1 6 4	- 1 2 3 5 7 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 3 7 4 0 8	3 5 3 9 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 3 6 6 9	1 3 5 6 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 9 9 7 4	1 5 3 8 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 6 9 5	- 1 8 2 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 5 3 7 3 9	2 1 8 3 0

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	WANES s. r. o.
Sídlo:	044 45 Košice, Vstupný areál U. S. Steel
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.04.2004
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s kovmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť WANES s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 407 479	7 734 039	Áno
Čistý obrat celkom	22 910 191	16 739 764	Áno
Počet zamestnancov	17	17	Nie

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2020 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 19.04.2021. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky bolo podané finančnej správe dňa 20.04.2021.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť WANES s.r.o. (ďalej ÚJ).

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	17	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách SR t.j. v eurách. Za rok 2021 nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

ÚJ neuskutočnila významné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ovplyvňujú posúdenie finančnej situácie.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: ÚJ eviduje majetok oceňovaný reálnou hodnotou a to znalecký posudok pri kapitalizácii spoločníka.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov.

f) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: K bodu 4. Písm f) ÚJ nemá vecnú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), a k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) použila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pre ocenenie podielu v ÚJ s podielovou účasťou metódu vlastného imania (§ 27/8 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metódu FIFO prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU). Pre ocenenie prírastku na devízovom účte používa základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ účtuje o odloženej dani z príjmov pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby- výrobná hala	021	40	2,5
TZ prenajatej nehnuteľnosti	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4 - 5	20 – 25
Stroje prístroje a zariadenia	022.A	12	8,33
Inventár	022.A	6	16,66
Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

Komentár k odpisovému plánu : Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru MRP – Company spol. s r.o.(taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

ÚJ v roku 2021 nevykonala opravu významných alebo opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Stav na začiatku	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
<i>Oprávkky</i>								
Stav na začiatku	0	10 960	0	0	0	0	0	10 960
Prírastky	0	3 288	0	0	0	0	0	3 288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	14 248	0	0	0	0	0	14 248
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	5 480	0	0	0	0	0	5 480
Stav na konci	0	2 192	0	0	0	0	0	2 192

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Stav na začiatku	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	7 672	0	0	0	0	0	7 672
Prírastky	0	3 288	0	0	0	0	0	3 288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	10 960	0	0	0	0	0	10 960
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	8 768	0	0	0	0	0	8 768
Stav na konci	0	5 480	0	0	0	0	0	5 480

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	479 152	703 261	1 285 518	0	0	4 397	901 830	0	3 374 158
Prírastky	0	0	139 146	0	0	0	115 096	0	254 242
Úbytky	0	0	71 560	0	0	0	115 096	0	186 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	479 152	703 261	1 353 104	0	0	4 397	901 830	0	3 441 744
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	155 464	1 078 513	0	0	3 843	0	0	1 237 820
Prírastky	0	17 596	55 971	0	0	145	0	0	73 713
Úbytky	0		71 560	0	0	0	0	0	71 560
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	173 060	1 062 924	0	0	3 988	0	0	1 239 973
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	479 152	547 797	207 005	0	0	554	901 830	0	2 136 338
Stav na konci	479 152	530 201	290 180	0	0	409	901 830	0	2 201 772

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	398 152	703 261	1 284 416	0	0	8 928	5 250	0	2 400 007
Prírastky	81 000	0	6 044	0	0	0	1 016 395	0	1 103 439
Úbytky	0	0	4 942	0	0	4 531	119 815	0	129 288
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	479 152	703 261	1 285 518	0	0	4 397	901 830	0	3 374 158
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	137 869	1 020 726	0	0	8 229	0	0	1 166 824
Prírastky	0	17 595	62 729	0	0	145	0	0	80 469
Úbytky	0		4 942	0	0	4 531	0	0	9 473
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	155 464	1 078 513			3 843			1 237 820
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	398 152	565 392	263 690	0	0	699	5 250	0	1 233 183
Stav na konci	479 152	547 797	207 005	0	0	554	901 830	0	2 136 338

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo majetok obstaraný finančným prenájomom:

Zmluvy o finančnom prenájme s následnou kúpou najatej veci: osobné motorové vozidlá. Daňové odpisy stanovené 4 roky, účtovné odpisy 60 mesiacov, 5 rokov:

ČSOB Leasing a.s. Panónska cesta 11, 852 014 Bratislava

LZF/18/40396– Škoda FABIA z 24.1.2018 obstarávacia cena 8 458 eur, účtovná zostatková hodnota 1 831 eur, ukončenie zmluvy január 2023

Tatra - leasing, s.r.o.

LZC/19/00601 – VW Tiguan z 23.5.2018 obstarávacia cena 32 650 eur, účtovná zostatková hodnota 9 215 eur, ukončenie zmluvy máj 2023

LZC/19/00440 - Škoda Octavia Style z 3.7.2019 obstarávacia cena 18 598 eur, účtovná zostatková cena 9 298 eur, ukončenie zmluvy júl 2024

LZC/19/01390 - Fiat Tipo z 29.10.2019 obstarávacia cena 12 607 eur, účtovná zostatková cena 7 122 eur, ukončenie zmluvy október 2024.

Pracovné stroje a zariadenia, daňové odpisy stanovené 6 rokov, účtovné odpisy 72 mesiacov:

LZC/20/80016 - Hydraulicke nožnice CAMU z 8.3.2021obstarávacia cena 63 237 eur, účtovná zostatková cena 56 211 eur, ukončenie zmluvy február 2026.

c) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 101 413
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VARIAKOV a.s.	100	495 000	183 911	-135 654	495 000
WANES CZ s.r.o.	100	4 023	-10 902	- 377	4 023

Spoločnosť nepoužila pri oceňovaní dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania a hodnota podielu je 100 000 CZ v prepočte kurzom ECB k 31.12.2021.

e) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	47 483	0	0	0	0	0	0	35 251			82 734
Prírastky	733 540	0	0	0	0	0	0	0			733 540
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	35 251			35 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci	781 023	0	0	0	0	0	0	0			781 023
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	47 483	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	82 734
Stav na konci	781 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	781 023

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	754 992	0	0	0	0	0	0	35 251			790 243
Prírastky	3 811	0	0	0	0	0	0	0			3 811
Úbytky	711 320	0	0	0	0	0	0	0			711 320
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci	47 483	0	0	0	0	0	0	35 251			82 734
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	754 992	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	790 243
Stav na konci	47 483	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	82 734

f) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (061)	RH	282 000	061/311	0	0
Realizovateľné CP a podiely (061)	VI	451 328	061/414	0	451 328
Realizovateľné CP a podiely (061)	RH	212	061/663	212	0

g) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok

h) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

ÚJ neúčtovala opravné položky k zásobám.

i) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

ÚJ nemá zriadené záložné právo na zásoby.

j) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	136 911	192 001	0		328 912
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	136 911	192 001	0		328 912
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
TECHNUM s.r.o. Prešov	235 629	235 629	100
TECHNUM s.r.o. Prešov	21 080	42 881	50
Steelwork Trade Zrt. HUN	22 167	22 167	100
NEXT Technologies a.s. Praha	15 446	15 446	100
K-K trading, s.r.o. SK	16 700	16 700	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvodom k tvorbe opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že nepremičané pohľadávky ocenené v menovitej hodnote sú podľa § 20 ods.14 Zákona o dani z príjmov po splatnosti.

k) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti nad 30 dní	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	129 319	0	129 319
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 864 635	668 858	4 533 493

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	157 367	0	157 367
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 984 668	971 492	3 956 160

l) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3 204 603
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Záložný veriteľ Tatra banka, a.s., Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam k poskytnutému štruktúrovanému kontokorentnému úveru č. S00872/2017 a č.S00816/2017. Pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo v nominálnej hodnote 3 204 603 eur sú obchodné pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti menej ako 30 dní a mimo pohľadávok voči Spoločnosti zo Skupiny .

m) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	3 000	3 000		21	630
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	738	738		21	155
SPOLU:	x	x	X	x	785

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná 592/481 rozdielom vo výške 959 eur. Zníženie oproti roku 2021.

n) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

o) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

p) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia:

r) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K bodu 1 o) p) r) - ÚJ k 31.12.2021 nevlastní krátkodobý finančný majetok

s) Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty (r.71)	11 281	8 702
Peniaze	4 145	3 519
Účty v bankách	7 136	5 183

t) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 335
Poistenie majetku	2 489
Bankové limity, akreditív	863
Web domény, top rating, licencie, reklama	536
Poistenie pohľadávok a úverové limity	447

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie

Výška základného imania: 6 640 eur

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Jaroslav Bakajsa Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Ing. Jaroslav Bakajsa Vklad: 3 320 eur Splatené: 3 320 eur

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Na základe zmluvy spoločníka Ing. Jaroslava Bakajsu zo dňa 05.11.2020 bol realizovaný vklad do ostatných kapitálových fondov spoločnosti nehnuteľnosť so zastaveným pozemkom v hodnote 715 000 eur.

Hodnota bola stanovená znaleckým posudkom číslo 23/2020 znalec Ing. Ľudovít Kunák Košice. Do katastra nehnuteľností bol zápis nehnuteľnosti pre spoločnosť WANES s.r.o. zapísaný dňa 12.11.2020 list vlastníctva č. 10592 obec Košice – staré mesto.

Počas účtovného obdobia za rok 2021 nastala zmena hodnoty podielov z oceňovacích rozdielov dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania. Informácie sú uvedené v Informáciách položkám pasív bod a) 4.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21 830
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	21 830
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	21 830

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Účtovný zisk	18 441
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	18 441
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	18 441

Zisk za rok 2020 vo výške 21 830 eur bol rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 19.04.2021 prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov. Na Valnom zhromaždení zo dňa 29.1.2021 bol rozdelený zisk z rokov 2005-2006 vo výške 48 000 EUR.

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na imanie
precenenie podielu (061)	VI	451 328	061/414	451 328

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	8 261	47 244	8 261		47 244
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	5 261	44 244	5 261		44 244
Audit, ročná závierka	3 000	3 000	3 000		3 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):					
- z toho:	12 808	8 261	12 808		8 261
Nevyčerpané dovolenky, odvody					
Audit, ročná závierka	10 558	5 261	10 558		5 261
	2 250	3 000	2 250		3 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti nad 30 dní	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	234 768	0	234 768
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 175 677	83 705	2 259 382

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	315 461	0	315 461
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 489 201	658 762	2 147 963

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	234 768	315 461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	234 768	315 461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 259 382	2 147 963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1roka vrátane	2 259 382	2 147 963

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	nehnutelnosti	336 325
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

Záložné právo

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 216 325,00 EUR, ktorý predstavuje časť nezaplatenej kúpnej ceny za prevod nehnuteľností v k. ú. Železiarne – kúpna zmluva rok 2011

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m²
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 120 000,00 EUR, ktorý predstavuje časť nezaplatenej ceny za postúpenú pohľadávku VARIAKOV z 18.2.2016.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	822 983	564 484	258 499	21	54 285
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	X	x	X	x	54 285

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok zo zostatkových cien odpisovaného majetku bol zaúčtovaný do nákladov (592/481) rozdielom 2 736,00 EUR.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 517	3 051
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 853	1 670
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 370	4 721
Čerpanie sociálneho fondu	959	1 204
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	5 411	3 517

h.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)p.a.	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				1 M EURIBOR +		
Tatra Banka, a.s.	EUR	investičný		159 180	2,30	30.11.2024
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				1 M EURIBOR +		
Tatra banka, a.s.	EUR	investičný		83 088	2,30	31.12.2022
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		1 199 488	1,70	30.04.2022
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		2 381 537	1,70	30.04.2022
VÚB, a.s.	EUR	prevádzkový		149 738	1,90	16.07.2022
Tatra banka, a.s.	EUR	kreditné karty		74		20.01.2022

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

ÚJ zabezpečuje záväzok – bankový úver splátkový č. S00821/2017 zostatok úveru 242 268 EUR
bankový úver kontokorentný č. S00820/2017 a č. S816/2017 do výšky 2 000 000 EUR
bankový úver štruktúrovaný kontokorentný č. S00872/2017 zostatok 2 500 000 EUR

Záložné právo Tatra banka, a.s.

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obed KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2
- 1. záložný veriteľ Tatra banka a.s..

Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m²
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m²
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1
- 1. záložný veriteľ Tatra banka a.s.

Zábezpeka iným spôsobom:

- zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená medzi veriteľom a dlžníkom
- dohoda o ručení medzi veriteľom a VARIAKOV a.s.
- dohody o ručení uzatvorená medzi Veriteľom a konateľmi spoločnosti
- zmluva o použití zmenky – bianko zmenky dlžníkov

- Slovenská záručná a rozvojová banka – ručenie za úvery vo výške 200 000 eur
- pohľadávky voči obchodným partnerom ÚJ (Poddĺžnik), ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami

VUB - úverový rámec 150 000 EUR ako kontokorentný úver č.835/2015/UZ.

– vystavenie vlastnej bianko zmenky Dĺžnikom na rad Banky „bez protestu“ s avalom

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Bankové záruky	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

ÚJ nemá k účtovaniu výdavkov a výnosov budúcich období za rok 2021 náplň.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	25 686	50 841		17 319	28 551	
Finančný úrok	1 543	1 611		1 053	901	
Poistenie	3 780	4 123		3 840	6 653	
Spolu	31 009	56 575		22 212	36 105	

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu je podrobne rozpísaný v článku III – Informácie k položkám aktív súvahy v bode 1 písm. b) majetok obstaraný finančným prenájomom

Na účte 474 je účtovaná výška istiny. Finančný úrok a poistenie sa účtuje zvlášť pri každej budúcej mesačnej splátke.

4) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	337 408	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		70 855	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	67 418	14 158	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 23 998	- 5 039	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	380 827	79 974	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		79 974	21
9	Odložená daň z príjmov:		3 695	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		83 669	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	35 392	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		7 432	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	45 896	9 638	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 8 005	-1 681	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	73 283	15 389	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		15 389	21
9	Odložená daň z príjmov:		- 1 827	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		13 562	21

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj tovaru – plechy	22 792 003	16 393 229
Prenájom výrobnéj haly a skladu	98 000	344 960
Služby k tovaru - strihanie, preprava, skladovanie	20 188	1 575
Tržby za tovar a služby (R01 výkazu ZaS)	22 910 191	16 739 764

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	47 283	34 833
Náhrady od poisťovní, bonus poistenia a náhrady škôd	10 018	733
Úroky z omeškania	101	853
Ostatné prevádzkové výnosy	88	688
Ostatné prevádzkové výnosy (R09 výkazu ZaS)	57 490	37 107

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	1 528
Výnosové úroky (662)	8 817	13 326
Kurzové zisky počas roku (663.A)	213	3 590
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	905	129
Ostatné finančné výnosy (66x)	20	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	9 955	18 573

d) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby k tovaru - strihanie, preprava, spracovanie	810 573	515 935
Reklama, inzercia	414 359	21 579
Nájomné	16 353	15 369
Opravy a údržba	58 678	23 016
Mzdová a administr. agenda, pridelenie zamestnancov	36 188	17 748
Audit, poradenstvo, účtovníctvo	24 560	21 360
Odplaty za ručenie úverov	35 352	35 352
Sprostredkovanie obchodu, marketing	91 678	35 562
Ostatné (poštovne, telefon, školenia, upgrade, bezpečn. a strážna sl. a iné)	43 729	30 830
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 531 470	716 751

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	614 223	308 004
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	101 178	79 343
Zdravotná poisťovňa	58 486	27 770
Zákonné odvody z nevyčerpaných dovolení	10 102	1 370
Iné osobné a sociálne náklady	15 507	14 792
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	799 496	431 279

f) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Úroky z omeškania, pokuty	278	639
Odpis pohľadávok nedaňový	42 923	14 549
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	47 283	34 833
Poistenie majetku	8 654	6 446
Škody kryté náhradami	6 703	0
Dary	5 040	0
Ostatné prevádzkové náklady	840	1 203
Ostatné prevádzkové náklady (R26 výkazu ZaS)	111 721	57 670

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	531
Nákladové úroky (562)	69 358	77 666
Kurzové straty počas roku (563.A)	3 375	23 325
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	107	489
Poistenie pohľadávok a úverových limitov, bankové záruky	46 367	28 341
Bankové poplatky spracovateľské, vedenie účtov, limit	7 871	9 906
Ostatné (bankové záruky, úverové poplatky a ine)	41	1 891
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	127 119	142 149

h) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné služby poskytnuté týmto auditorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby	0	0

i) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	22 792 003	16 393 229
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	118 188	346 535
Čistý obrat celkom	22 910 191	16 739 764

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	7 586 866	5 343 978
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	15 323 325	11 395 786
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) ÚJ nevykazuje **podmieneny majetok a podmienené záväzky**.
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených:

ÚJ nemá zákonné a zmluvné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy – konsignačné sklady	4 325	5 284
Odpísané pohľadávky	0	0
Bankové úroky z úveru na akcie do roku 2020	19 069	19 069
Postúpené pohľadávky	58 013	58 013

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát: Počas roka 2021 a uzatvorení účtovnej závierky za rok 2021 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja v súvislosti s koronavírusom. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to

VARIAKOV a.s., Vstupný areál U. S. Steel 044 54 Košice IČO: 00 594 750

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	510 157	197 425
Tržby za poskytnuté služby	98 589	339 960
Úrok z poskytnutej pôžičky	0	7 952

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup konštrukcie investícia účet 042	0	357 600
Náklady – prijatý tovar, materiál	722 656	83 185
Náklady – prijaté služby	456 943	58 033
Úrok z prijatej pôžičky	0	0

WANES CZ s.r.o. Záměstní 1155/27 Slezská Ostrava 71011 Ostrava IČO: 080 18 472

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	0	7 659
Tržby za poskytnuté služby	0	0
Úrok z poskytnutej pôžičky	95	12

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – prijatý tovar, materiál	0	0
Náklady – prijaté služby	0	0
Úrok z prijatej pôžičky	0	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Poskytnutá krátkodobá pôžička spoločníkovi k 31.12.2021	190 306	134 820
Úroky z pôžičky spoločníka rok 2021	8 723	5 363

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Pre článok VIII. ods.1) a 3) ÚJ nemá náplň.**Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 235 912
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	657 068
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 892 980
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 109 000
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0

g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	522 937
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	253 739
k) vyplatené dividendy:	38 738
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 216 152
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	19 760
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 235 912
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 109 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 451 328
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	549 106
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	21 830
k) vyplatené dividendy:	9 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie rok 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	337408	35392
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	96255	770896
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	76999	83757
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	38983	-4547
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	192001	86663
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2820	-4035
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	69358	77666
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8817	-13326
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1118	-3719
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-273971	548437
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	198173	-46870
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-358069	-625616
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	111419	196807
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	444823	381408
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	531

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	631836	759418
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8817	13326
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-69358	-77666
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	571295	695078
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-83669	-13562
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	487626	681516
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	3288	3288
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-142433	-986912
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-698289	707509
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		531
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-837434	-275584
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-50942	303752
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	29751	430749
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-80693	-126997
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	403329	-717070
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	352387	-413318
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2579	-7386
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8702	16088
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11281	8702